

COPEMA S. A.

**INFORME DEL
AUDITOR INDEPENDIENTE
A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORTADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001**

Alejandro Ausberto Soledispa Matute

**CONTADOR PUBLICO AUTORIZADO
INGENIERO COMERCIAL
MAGÍSTER EN ENSEÑANZA SUPERIOR**

**Auditor Externo Calificado y Registrado por:
La Superintendencia de Compañías y por la Corporación Aduanera
Ecuatoriana (CAE)
Miembro del Instituto de Investigaciones Contables del Ecuador (IICE)**

**Rocafuerte N° 611 y Colón
Teléfono 600504
Jipijapa – Manabí – Ecuador**

CONTENIDO:

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

BALANCE GENERAL

ESTADO DE RESULTADOS

NOTAS IMPORTANTES A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Alejandro A. Soledispa Matute

*Contador Público Autorizado
Ingeniero Comercial
Auditor Externo N° SC-RNAE 159
Auditor Externo del CAE
Magíster en Enseñanza Superior*

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

**A LA JUNTA GENERAL DE ACCIONISTAS DE LA
COMPAÑÍA COPEPESMA S. A.**

1. Procedí a Auditar los Estados Financieros de la **COMPAÑÍA COPEPESMA S. A.** al 31 de Diciembre de 2001. Dejo constancia de que aquellos son de responsabilidad de la persona auditada.
2. La misión en mi labor de **AUDITOR EXTERNO**, es mi responsabilidad de expresar una opinión sobre éstos Estados Financieros.
3. Mi trabajo de Auditor Independiente lo realizo, basándome en las Normas de Auditoria de General Aceptación en el País. Siendo indispensable que una Auditoria debe ser diseñada, planificada y verificada para asegurar la obtención de una certeza razonable de estos Estados Financieros.
4. Con las pruebas realizadas, con los exámenes considerados indispensables y de importancia absoluta en mi calidad de **AUDITOR**, realicé la revisión de los Registros Contables. Una vez concluido mi trabajo y con la seguridad razonable de los exámenes realizados, me permito emitir la siguiente opinión:
5. **OPINO:** Que los Estados Financieros arriba mencionados, reflejan razonablemente la Real Situación Financiera de la **COMPAÑÍA COPEPESMA S. A.** al 31 de Diciembre del 2001, el resultado de sus operaciones y los estados financieros por el año terminado en esta fecha, de conformidad con los Principios de Contabilidad de General Aceptación en el Ecuador.

Abril, 8 del 2002

Alejandro A. Soledispa Matute
ES CPA. N° 4842. ING. COM. 0288
AUDITOR EXTERNO N° SC-RNAE 159

**Rocafuerte N° 611 y Colón
Telefax 600504
Jipijapa - Manabí**



COPEMA S. A.

**ESTADO DE SITUACIÓN
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001**

<u>ACTIVO</u>	<u>NOTAS</u>		
<u>ACTIVOS CORRIENTES</u>			607,012.63
DISPONIBLES	2	5,863.99	
EXIGIBLES	3	579,559.52	
REALIZABLE	4	21,589.12	
		<hr/>	
<u>ACTIVOS FIJOS</u>			6'848,097.58
DEPRECIABLES	5	6'848,097.58	
		<hr/>	
<u>OTROS ACTIVOS</u>			29,898.56
CARGOS DIFERIDOS	6	29,898.56	
		<hr/>	
<u>TOTAL ACTIVOS</u>			<u>7'485,008.77</u>
<u>PASIVO</u>			
<u>PASIVOS CORRIENTES</u>			625,309.66
EXIGIBLES	7	625,309.66	
		<hr/>	
<u>TOTAL PASIVO</u>			625,309.66
<u>PATRIMONIO</u>			
CAPITAL Y RESERVAS	8	6,864,586.98	
RESULTADOS	9	-4,887.87	
		<hr/>	
<u>TOTAL PATRIMONIO</u>			<u>6'859,699.11</u>
<u>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</u>			<u>7'485,008.77</u>

SM.

COPEPMA S. A.

**ESTADO DE RESULTADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001**

<u>VENTAS</u>	<u>NOTAS</u>		
	10		2'581,344.29
<u>COSTO DE VENTAS</u>	11		<u>1'864,616.10</u>
<u>UTILIDAD BRUTA EN VENTAS</u>			716,728.19
<u>GASTOS ADMINISTRATIVOS</u>			521,469.33
ADMINISTRATIVOS - OFICINA	12	118,294.52	
GENERALES DE ADMINISTRACION	13	403,174.81	
		<hr/>	<hr/>
<u>UTILIDAD OPERACIONAL</u>			195,258.86
<u>INGRESOS Y EGRESOS NO OPERACIONALES</u>			188,257.69
INGRESOS	14	- 0 -	
EGRESOS	15	188,257.69	
		<hr/>	<hr/>
<u>UTILIDAD DEL PRESENTE EJERCICIO</u>			<u>7,001.17</u>

SM.

COPEPMA S. A.

**NOTAS IMPORTANTES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO QUE TERMINO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001**

1.- POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

BASES DE PRESENTACIÓN:

Observando los Estados Financieros, estos presentan aplicaciones de Principios de Contabilidad de General Aceptación en el Ecuador. En el Estado de Resultados, las Partidas se las consideran a sus costos históricos, excepto el cargo de Depreciación de Activos Fijos.

La **COMPAÑIA COPEPMA S. A.** aplica Principios y Políticas de Contabilidad recomendadas y precisas, dando facilidad a la indagación inmediata y confiable. Haciendo de esta manera, que los valores del Activo tengan una absoluta custodia.

2.-ACTIVOS DISPONIBLES

5,863.99

BANCOS

Banco Internacional

5,863.99

5,863.99

SM.

3.- EXIGIBLES**579,559.52**

ANTICIPOS A PROVEEDORES		385.75
Anticipos a Proveedores	<u>385.75</u>	
CTAS. Y DCTOS. POR COBRAR CLIENTES		416,085.70
Conservas Isabel	187,670.68	
Marbelize S. A.	<u>228,415.02</u>	
CTAS. POR COBRAR CIAS. RELACIONADAS		159,291.62
Pesquera Yelisava S.A.	65,895.27	
Marbelize S. A.	84,303.30	
Atun Mar S. A.	<u>9,093.05</u>	
ANTICIPOS PRESTAMOS EMPLEADOS		3,796.45
Dragan Lisica	46.45	
Ervin Cevallos Macías	700.00	
Hrboca Davor	1,750.00	
N. N.	<u>200.00</u>	

4.- REALIZABLES**21,589.12**

INVENTARIO		21,589.12
Sub Producto Rallados Trozos	<u>21,589.12</u>	

5.- ACTIVO DEPRECIABLES**6'848,097.58**

Activo Fijo		7'903,193.68
Barco Pesquero	<u>7'903,193.68</u>	
Depreciación Acumulada		1'055,096.10
Barco Pesquero	<u>1'055,096.10</u>	

6.- ACTIVOS DIFERIDOS**29,898.56**

Pagos Anticipados		5,961.81
Seguro	<u>5,961.81</u>	
Pago Anticipado S. R. I.		23,936.75
Retención en la Fuente Clientes	<u>23,936.75</u>	

7.- EXIGIBLE CORTO PLAZO**625,309.66**

Proveedores		294,480.93
Proveedores del País	292,335.65	
Proveedores del Exterior	<u>2,144.68</u>	
Otras Cuentas por Pagar		266,123.21
Cuentas por Liquidar	264,038.65	
IESS por Pagar	<u>2,084.56</u>	
Beneficios Sociales por Pagar		3,786.10
Décimo Tercero por Pagar	807.95	
Décimo Cuarto por Pagar	78.00	
Fondo Vacacional	951.58	
Fondo de Reservas por Pagar	<u>1,948.57</u>	
Impuestos por Pagar		477.69
Retenciones en la Fuente 1%	114.50	
Retenciones en la Fuente 5%	7.60	
Retenciones I.V.A. 30%	259.08	
Retenciones 100%	<u>96.51</u>	
Ctas. por Pagar Cías. Relac.		60,442.33
Pesdel S. A.	50,856.85	
Incilzy S. A.	<u>9,585.48</u>	

8.- CAPITAL Y RESERVAS**6'864,586.98**

Capital Social		2,000.00
Capital pagado	<u>2,000.00</u>	
Reservas		6'862,586.98
Reserva de capital	1'314,820.00	
Reserva por Valuación de Activos	<u>5'547,766.98</u>	

9.- RESULTADOS**-4,887.87**

Resultados Ejercicios Anteriores		-11,889.04
Utilidades del Ejercicio		<u>7,001.17</u>

S/m.

10.- INGRESOS OPERACIONALES**2'581,344.29**

Ventas Netas		2'581,344.29
Venta de Pescado	2'589,547.84	
Descuentos en Ventas	<u>8,203.55</u>	

11.- COSTO DE VENTA**1'864,616.10**

Costo Directo		1'095,662.56
Combustibles y Lubricantes	559,551.44	
Viveres a Bordo	13,345.51	
Reparación y Mantenimiento	364,452.85	
Agua	66.00	
Materiales de Limpieza	444.03	
Químicos Varios	2,051.28	
Sal en Grano	16,258.00	
Mantenimiento de Maq. y Equipos	125,986.51	
Pinturas	773.44	
Radio Boyas	<u>12,733.50</u>	
Mano de Obra Directa		35,603.45
Salario Unificado	23,234.00	
Componentes Salariales	3,164.99	
Décimo Tercer Sueldo	1,948.57	
Décimo Cuarto Sueldo	80.00	
Vacaciones	974.30	
Fondo de Reserva	1,948.57	
Aporte Patronal	2,590.34	
Aporte 0.50 % SECAP	116.15	
Aporte 0.50 % I. E. C. E.	116.15	
Servicios Prestados	1,227.10	
Alimentación y Frigoríficos	<u>203.28</u>	
Gastos Indirectos		733,350.09
Sueldos - Salarios	52,143.00	
Servicios Prestados	542,590.12	
Repuestos y Materiales	104.94	
Implementos de Trabajo	3.76	
Fletes , Alquiler , Transporte	436.89	
Medicinas y Atención Personal	1,926.45	
Mantenimiento y Reparación	251.13	
Gastos de Viaje y Estadía	48,962.80	
Seguridad y Vigilancia	1,051.59	
Descarga de Pescado	11,230.44	
Gastos de Estadía, Impuestos	4,085.75	
Alimentación y Frigorífico	<u>244.13</u>	



Matriculas, Permisos	65,088.48
Reparación y Mant. Vehículos	442.76
Agua para Tripulación	16.80
Gastos Radio – Telef. Barco	<u>4,771.05</u>

12.- GASTOS ADMINISTRATIVOS

521,469.33

Sueldos y beneficios sociales		118,294.52
Salario unificado	76,313.80	
Décimo tercer sueldo	8,517.42	
Décimo cuarto sueldo	143.55	
Vacaciones	6,478.38	
Fondo de reserva	8,595.82	
Aporte patronal	15,555.55	
Servicios prestados	<u>2,690.00</u>	

Gastos Generales de Administración		403,174.81
Gastos generales	92,676.21	
Papelería y útiles de oficina	676.34	
Arriendos	10,311.41	
Energía eléctrica	24.86	
Teléfono	3,186.02	
Asesoría consultaría	1,368.00	
Honorarios profesionales	2,709.46	
Contribuciones, cámaras, cuotas	7,391.67	
Materiales de aseo y limpieza	318.74	
Aumentación y refrigerios	47,378.56	
Viáticos movilización y estadía	16,580.10	
Capacitación al personal	67.20	
Medicinas y atención medica	711.29	
Gastos legales	1,950.46	
Gastos de cafetería oficina	<u>2.00</u>	

Depreciaciones	136,211.48
Depreciación barco	<u>136,211.48</u>

Amortizaciones	174,287.22
Amortización seguros de tripulación	7,754.22
Amortización seguros de barco	<u>166,533.00</u>

SM.

13.- OTROS INGRESOS

- 0 -

14.- OTROS EGRESOS

188,257.69

Gastos financieros		187.102.60	
Intereses y comisiones bancarias	712.77		
Diferencial cambiario debito	59,639.03		
Diferencial cambiario crédito	-20,136.00		
Otros gastos financieros	32,004.76		
Otros gastos no operacionales	114,882.04		
	<hr/>		
Gastos no deducibles		1.155.09	
Impuestos asumidos (no deducibles)	1,147.89		
Gastos no deducibles	7.20		
	<hr/>	<hr/>	

SPM